SERVICIOS DENTALES ALAVA ASCAZUBI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

SERVICIOS DENTALES ASCAZUBI S.A. con número de RUC 1792284910001, constituida mediante escritura pública otorgada el 10 de Agosto 2010, ante el Notario vigésimo séptimo del cantón Quito, el Dr. Fernando Polo Elmor, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, el 14 de octubre del 2010.

Su objeto social, realizar actividades relacionadas con asesoría empresarial en general.

El capital suscrito es de USD \$ 2000,00 divididos en 2000 acciones de USD \$ 1.00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Accionistas	No. de Acciones	Valor Nominal	Capital	Porcentaje
Alava Freire Mónica	50	1	1000,00	50%
AscazubiChingueruela Jimena	50	1	2000,00	50%
Total			800,00	100%

Su oficina está ubicada en la Av. General Enriquez y Av. Ilaló sector el triángulo de San Rafael, las actividades para las que fue constituida las desarrolla a nivel nacional.

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2013 sus administradores son los que se indican a continuación:

Nombre	Cargo	Fecha de Nombramiento	Periodo en años
Alava Freire Mónica	Presidente	09/11/2010	3
Ascazubi Chingueruela Jimena	Gerente General	09/04/2013	3

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

A. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **SERVICIOS DENTALES ALAVA ASCAZUBI S.A.**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

B. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

C. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en la Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales y la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias, los ingresos son reconocidos considerando el principio de realización, función de la realización de los

SERVICIOS DENTALES ALAVA ASCAZUBI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

D. Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y Enseres y Equipos de Oficina USD\$ 300,00; Equipos de Computación y Equipo Electrónico USD\$ 300,00; Terrenos, Embarcaciones, Vehículos, Maquinarias y Edificios no tendrán restricción.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

Activo	Vida útil	% de Depreciación
Muebles y Enseres	10	10.00%
Equipo de Oficina	10	10.00%
Maquinaria	10	10.00%
Equipos de Computación	3	33.33%
Vehículos	5	20.00%
Edificios	20	5.00%

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

D. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 28.18 de la Sección 28 Beneficios a los Empleados, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de “la unidad de crédito proyectada” para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;
- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación.

4. BANCOS

Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía tiene un saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$ 1704.88usd de acuerdo al siguiente cuadro:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2013
101010501	BANCO PICHINCHA	1704.88
Total		

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar de clientes que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2013 se presentan a continuación:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2013
1010205	CLIENTES	0.00
Total		

Las cuentas presentadas en el cuadro anterior se generan por la prestación de servicios realizadas considerando un plazo de crédito de acuerdo a lo que establece cada contrato. Del saldo presentado, no existe indicio de deterioro de las cuentas por cobrar en vista que la cartera que tiene la Compañía siempre se ha caracterizado por ser sana y se ha recuperado la totalidad de los valores pendientes sin necesidad de invertir en gestión de cobranza.

SERVICIOS DENTALES ALAVA ASCAZUBI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2013
1010502	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	2924.45
	Total	

7. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Las cuentas por cobrar empleados consisten en Préstamos entregados, los mismo que son descontados de sus haberes de forma mensual.

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2013
	Total	

8. CUENTAS POR COBRAR ANTICIPOS PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta en el 99% de su saldo se encuentra compuesto por anticipos entregados a proveedores contratados para la licitación con el Estado.

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2013
	Total	

9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2013 las cuentas por pagar a proveedores son las siguientes:

SERVICIOS DENTALES ALAVA ASCAZUBI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Total	38307.43

En cuanto a los periodos de cartera con los proveedores nacionales se establece los límites de plazo de pago un promedio de diferimiento de 30 días.

10. OBLIGACIONES CON EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Al 31 de diciembre del 2013 las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2013
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	884.37
2010702	IMPUESTO RENTA POR PAGAR EJERCICO	2371.21
Total		3255.58

11. DEUDAS CON EL IESS Y EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2013, las obligaciones que mantiene la compañía con los empleados son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2013
2010703	CON EL IESS	1280.04
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	8935.61
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES EJERCICIO	1221.53
Total		

UTILIDAD GRAVADA	10.778.24
<i>Impuesto Causado</i>	<i>2.371.21</i>
<i>(+) Saldo Anticipo pendiente</i>	<i>593.73</i>
<i>(-) Retenciones fuente ejercicio</i>	<i>2.924.45</i>
IMPUESTO A PAGAR	0.00
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	553.24

14. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, éstos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de cierre fiscal, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.

CONTADORA
VERONICA ZALDUMBIDE